

## **Протокол заседания Комитета по аудиту при совете директоров ОАО «Сибнефть»**

г. Москва

28 июня 2005 г.

Повестка дня

### **Рассмотрение годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Сибнефть» за 2004 год и аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности ОАО «Сибнефть» за 2004 год, выданного ЗАО «ЭРНСТ ЭНД ЯНГ ВНЕШАУДИТ»**

Из трех назначенных членов комитета на заседании присутствуют:

Гавриков А. А. – председатель комитета,  
Демидова Х. Л.,  
Дельвиг Г.Ю.

Кворум для проведения заседания и принятия решения имеется.

**1.** По вопросу анализа годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Сибнефть» и раскрываемой в ней информации, выступила Г.Ю.Дельвиг.

Докладчик сообщила, что годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Сибнефть» за 2004 год составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.96г. №129-ФЗ и ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.99г. №43н.

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Сибнефть» за 2004 год включает:

- бухгалтерский баланс (Форма №1);
- отчет о прибылях и убытках (Форма №2);
- отчет об изменении капитала (Форма №3);
- отчет о движении денежных средств (Форма №4);
- приложение к бухгалтерскому балансу (Форма №5);
- пояснительную записку.

Бухгалтерский учет ОАО «Сибнефть» организован в соответствии с Учетной политикой на 2004 год, а также положениями, регламентирующими ведение бухгалтерского учета на территории РФ, и основан на применении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н (ред.07.05.2003г.).

**2.** По вопросу, рассмотрения аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности ОАО «Сибнефть» за 2004 год, выданного ЗАО «ЭРНСТ ЭНД ЯНГ ВНЕШАУДИТ» выступила Х.Л. Демидова.

Компанией ЗАО «ЭРНСТ ЭНД ЯНГ ВНЕШАУДИТ» проведен аудит бухгалтерской отчетности ОАО «Сибнефть» за 2004 год.

Аудитор выполнил все обязательства, в соответствии с условиями заключенного договора на оказание аудиторских услуг по итогам работы ОАО «Сибнефть» за 2004 год, с соблюдением установленного графика и процедур аудиторской проверки.

Аудит проведен в соответствии с Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности», утвержденным федеральными Правилами (Стандартами) аудиторской деятельности, Правилами (Стандартами) аудиторской деятельности одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ и Международными стандартами аудита, когда они не противоречат вышеуказанным правилам.

Аудит планировался и проводился на выборочной основе, таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность ОАО «Сибнефть» не содержит существенных искажений.

Проведенный, компанией ЗАО «ЭРНСТ ЭНД ЯНГ ВНЕШАУДИТ» аудит, дает основания утверждать, что бухгалтерская отчетность ОАО «Сибнефть» является достоверной и порядок ведения бухгалтерского учета соответствует законодательству Российской Федерации.

**Решение:**

**Признать, что подготовка бухгалтерской отчетности за 2004 год осуществлена в соответствии с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету. Отчетность ОАО «Сибнефть» является достоверной во всех существенных отношениях и позволяет заинтересованным пользователям делать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении ОАО «Сибнефть», что подтверждается аудиторским заключением ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит».**

Голосовали единогласно.

**Председатель комитета**

**/А. А. Гавриков/**